

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W MALCZYCACH ul. Klonowa 1 55-320 Malczyce Numer identyfikacyjny REGON 001012324	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: GMINA MALCZYCE
		Wysłać bez pisma przewodniego F33EC7A5BA1277F4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 047 293,33	1 002 200,63	A Fundusz	837 711,21	728 159,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 506 089,99	4 036 683,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 047 293,33	1 002 200,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
A.II.1 Środki trwałe	1 047 293,33	1 002 200,63	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	71 070,00	71 070,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	976 223,33	931 130,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	221 671,62	294 085,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	221 671,62	294 085,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 516,00	11 824,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	559,55	95 589,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 479,30	165 697,39

Bożena Bułka
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
F33EC7A5BA1277F4

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	126 027,27	929,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	12 089,50	20 044,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	12 089,50	20 044,63
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 089,50	20 044,63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	9 438,00	9 440,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 438,00	9 440,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 651,50	10 604,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 651,50	10 604,63			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bożena Bułka
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F33EC7A5BA1277F4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 059 382,83	1 022 245,26	Suma pasywów	1 059 382,83	1 022 245,26

Bożena Bułka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

F33EC7A5BA1277F4

Piotr Frankowski

(kierownik jednostki)

Bożena Bułka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

F33EC7A5BA1277F4

Piotr Frankowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W MALCZYCACH ul. Klonowa 1 55-320 Malczyce			GMINA MALCZYCE	
Numer identyfikacyjny REGON 001012324			Wysłać bez pisma przewodniego 4B6EFCFF719E6D02 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		439 901,51	467 448,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		380 580,00	393 604,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		59 321,51	73 844,26
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 108 280,29	3 775 971,74
B.I.	Amortyzacja		45 622,47	45 092,70
B.II.	Zużycie materiałów i energii		542 522,37	664 268,42
B.III.	Usługi obce		66 228,59	85 449,24
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 909 671,59	2 294 535,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		537 078,30	676 530,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 156,97	10 095,14
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 668 378,78	-3 308 523,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 668 378,78	-3 308 523,48

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W MALCZYCACH ul. Klonowa 1 55-320 Malczyce			GMINA MALCZYCE	
Numer identyfikacyjny REGON 001012324			Wysłać bez pisma przewodniego D18A07F7D73FB3A1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 176 766,84	3 506 089,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 604 114,55	3 272 816,51
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 604 114,55	3 272 816,51
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 274 791,40	2 742 223,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 215 469,89	2 668 378,78
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		59 321,51	73 844,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 506 089,99	4 036 683,46

Bożena Bułka główny księgowy	2025-03-28 rok, miesiąc, dzień	Piotr Frankowski kierownik jednostki
---------------------------------	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 668 378,78	-3 308 523,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	837 711,21	728 159,98

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Bożena Bułka
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Piotr Frankowski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.Publiczne Przedszkole w Malczycach, z siedzibą w Malczycach ul. Klonowa 1, 55-320 Malczyce.

Przedszkole jest jednostką budżetową Gminy, celem przedszkola jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz wczesna jego edukacja zgodnie z jego wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym. Realizuje zadania poprzez prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie ustalonym przez organ prowadzący, zgodnie z przepisami ustawy o systemie oświaty

2.Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysku i strat.

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z dnia 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.760)..

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej.

W jednostce prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą poprzez ujęcie na koniec roku przychodów i kosztów na koncie 860.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian:

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych– od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	206 376,81
Nabycie poz .środków trwałych w 2024 roku	=	71 592,24
Likwidacja poz.środków trwałych w 2024 roku	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	277 969,05
Wartość umorzenia poz.środków trwałych, stan na 31.12.2024	=	277 969,05
Wartość netto pozostałych środków trwałych na koniec 2024 roku	=	0,00

1.2.Szczegółowy zakres zmian:

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	6.968,84
Nabycie WNiP w 2024 roku	=	0,00
Wartość brutto na koniec roku	=	6.968,84
Wartość umorzenia WNiP, stan na 31.12.2024	=	6.968,84
Wartość netto WNiP na koniec 2024 roku	=	0,00

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wartość brutto na początek roku obrotowego	=	1 .879 084,38
Zwiększenie wartości środków trwałych poprzez nabycie, zakończenie inwestycji	=	
Zmniejszenie wartości środków trwałych poprzez sprzedaż, likwidację	=	
Wartość brutto na koniec roku	=	1.879.084,38

Wartość umorzenia środków, stan na 31.12.2023 = 876 883,75

Wartość netto środków trwałych na koniec 2023 roku = 1 002 200,63

1.3. Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

1.4. W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.5. Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5. Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

1.7. Jednostkę nie dotyczą odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe za rok zakończony 31.12.2024 r.

1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw

1.9. Jednostkę nie dotyczą zobowiązania długoterminowe

1.10. Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.

1.11. W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

1.13. Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15. Jednostka nie tworzyła rezerwę na wypłatę środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

1.16. Inne

2.

2.1. W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

2.2. Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.

2.3. W jednostce w roku obrotowym wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.

2.4. Nie dotyczy jednostki.

2.5 Nie dotyczy jednostki

3. Nie dotyczy jednostki

Bożena Bułka

Elektronicznie
podpisany przez
Bożena Bułka
Data: 2025.03.31
15:27:02 +02'00'

Piotr Frankowski

Elektronicznie
podpisany przez Piotr
Frankowski
Data: 2025.03.31
15:26:40 +02'00'